

三诺生物传感股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76

审计报告

XYZH/2017CSA20389

三诺生物传感股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三诺生物传感股份有限公司（以下简称三诺生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三诺生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，三诺生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三诺生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁景东

中国注册会计师：胡立才

中国 北京

二〇一七年三月二十九日

财务报告

1、合并资产负债表

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	215,787,101.11	353,904,390.98
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,529,349.78	43,980,563.34
应收账款	152,964,377.12	78,666,684.79
预付款项	13,561,384.63	9,752,680.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	382,819.92	3,230,552.70
应收股利		
其他应收款	4,855,150.61	4,828,081.80
买入返售金融资产		
存货	50,125,383.67	53,606,126.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,804,465.75	192,664,671.24
流动资产合计	644,010,032.59	740,633,752.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,200,000.00	2,700,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	498,920,699.20	296,898,880.45
投资性房地产		
固定资产	235,268,062.33	223,439,410.24
在建工程	9,578,589.03	12,262,816.71
工程物资		

固定资产清理	165,118.21	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,998,294.06	39,874,504.68
开发支出		
商誉	12,729,603.98	12,729,603.98
长期待摊费用	795,504.73	274,415.61
递延所得税资产	10,020,937.00	3,751,030.38
其他非流动资产	22,823,282.51	1,448,095.40
非流动资产合计	829,500,091.05	593,378,757.45
资产总计	1,473,510,123.64	1,334,012,509.70
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,146,813.20	33,593,424.04
预收款项	15,713,824.77	7,466,493.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,479,167.00	15,847,844.73
应交税费	20,795,143.16	-19,257.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,881,917.17	16,229,127.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,427,791.20	1,006,986.79
流动负债合计	185,444,656.50	74,124,619.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		8,416,512.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,697,461.48	1,363,028.20
递延收益	8,537,884.15	9,988,123.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,235,345.63	19,767,664.09
负债合计	195,680,002.13	93,892,283.68
所有者权益：		
股本	338,355,432.00	261,039,654.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,651,236.24	497,051,239.33
减：库存股		8,416,512.00
其他综合收益	29,585,577.22	
专项储备		
盈余公积	129,340,773.45	111,062,009.33
一般风险准备		
未分配利润	379,298,435.39	376,082,635.95
归属于母公司所有者权益合计	1,275,231,454.30	1,236,819,026.61
少数股东权益	2,598,667.21	3,301,199.41
所有者权益合计	1,277,830,121.51	1,240,120,226.02
负债和所有者权益总计	1,473,510,123.64	1,334,012,509.70

法定代表人：李少波

主管会计工作负责人：黄安国

会计机构负责人：何竹子

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,945,203.35	325,178,593.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,529,349.78	43,980,563.34
应收账款	152,109,152.23	78,207,867.45
预付款项	8,993,248.83	9,407,066.99
应收利息	382,819.92	3,230,552.70

应收股利		
其他应收款	30,329,409.28	36,511,891.01
存货	49,611,978.99	53,200,270.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,804,465.75	192,664,671.24
流动资产合计	639,705,628.13	742,381,476.91
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	551,897,987.37	326,077,918.62
投资性房地产		
固定资产	232,783,310.87	220,466,180.63
在建工程	9,578,589.03	12,262,816.71
工程物资		
固定资产清理	165,118.21	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,412,075.56	25,614,511.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	795,504.73	274,415.61
递延所得税资产	10,020,937.00	3,751,030.38
其他非流动资产	8,151,527.51	1,448,095.40
非流动资产合计	840,005,050.28	591,094,969.01
资产总计	1,479,710,678.41	1,333,476,445.92
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,036,199.01	32,258,593.64
预收款项	15,703,819.22	7,464,221.07
应付职工薪酬	29,216,396.98	15,524,594.35
应交税费	20,558,205.50	-253,578.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,781,911.67	16,111,248.70
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,427,791.20	1,006,986.79

流动负债合计	182,724,323.58	72,112,066.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,416,512.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,697,461.48	1,363,028.20
递延收益	8,537,884.15	9,988,123.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,235,345.63	19,767,664.09
负债合计	192,959,669.21	91,879,730.55
所有者权益：		
股本	338,355,432.00	261,039,654.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,651,236.24	497,051,239.33
减：库存股		8,416,512.00
其他综合收益	29,667,327.22	
专项储备		
盈余公积	129,340,773.45	111,062,009.33
未分配利润	390,736,240.29	380,860,324.71
所有者权益合计	1,286,751,009.20	1,241,596,715.37
负债和所有者权益总计	1,479,710,678.41	1,333,476,445.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	795,841,252.69	645,500,737.10
其中：营业收入	795,841,252.69	645,500,737.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	637,863,474.84	518,814,685.81
其中：营业成本	285,895,396.42	220,989,338.15
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,469,197.03	8,500,108.61
销售费用	246,908,957.29	219,704,665.34
管理费用	94,633,858.93	82,585,741.07
财务费用	-8,274,080.36	-14,376,842.27
资产减值损失	5,230,145.53	1,411,674.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-84,825,654.17	11,340,897.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-90,325,508.47	-3,101,119.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,152,123.68	138,026,949.22
加：营业外收入	63,991,135.26	25,114,239.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	822,797.44	1,458,134.53
其中：非流动资产处置损失	379,032.25	984,312.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,320,461.50	161,683,054.61
减：所得税费用	21,824,682.38	18,569,455.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	114,495,779.12	143,113,598.84
归属于母公司所有者的净利润	115,198,311.32	143,662,991.43
少数股东损益	-702,532.20	-549,392.59
六、其他综合收益的税后净额	29,585,577.22	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,585,577.22	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29,585,577.22	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	29,667,327.22	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-81,750.00	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	144,081,356.34	143,113,598.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	144,783,888.54	143,662,991.43

归属于少数股东的综合收益总额	-702,532.20	-549,392.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3611	0.5509
（二）稀释每股收益	0.3611	0.5503

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李少波

主管会计工作负责人：黄安国

会计机构负责人：何竹子

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	782,191,174.18	633,426,718.46
减：营业成本	273,776,331.86	210,612,621.72
税金及附加	13,468,677.03	8,500,108.61
销售费用	246,687,494.30	219,692,263.34
管理费用	87,985,649.73	74,439,388.27
财务费用	-9,783,399.10	-12,734,379.54
资产减值损失	5,209,115.02	1,387,526.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-84,325,654.17	11,340,897.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-90,325,508.47	-3,101,119.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,521,651.17	142,870,087.36
加：营业外收入	63,916,775.26	25,112,112.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	755,316.59	1,457,981.29
其中：非流动资产处置损失	379,032.25	984,312.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,683,109.84	166,524,218.99
减：所得税费用	21,824,682.38	18,569,334.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,858,427.46	147,954,884.64
五、其他综合收益的税后净额	29,667,327.22	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29,667,327.22	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	29,667,327.22	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		

损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	151,525,754.68	147,954,884.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	844,666,664.94	666,727,780.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	55,410,673.20	20,630,390.77
收到其他与经营活动有关的现金	16,589,828.73	20,440,626.02
经营活动现金流入小计	916,667,166.87	707,798,797.47
购买商品、接受劳务支付的现金	214,318,563.30	210,544,158.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,377,106.95	111,905,429.65
支付的各项税费	110,063,201.60	109,995,571.99
支付其他与经营活动有关的现金	236,491,178.98	153,834,430.92
经营活动现金流出小计	713,250,050.83	586,279,591.37
经营活动产生的现金流量净额	203,417,116.04	121,519,206.10

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	951,290,000.00	1,069,790,000.00
取得投资收益收到的现金	7,860,059.79	11,919,538.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,960.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	959,174,019.79	1,081,709,538.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,470,267.78	58,733,408.32
投资支付的现金	1,206,238,750.00	1,397,016,677.19
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,261,709,017.78	1,455,750,085.51
投资活动产生的现金流量净额	-302,534,997.99	-374,040,547.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		32,315,117.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		32,315,117.81
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,636,431.38	68,397,810.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,413,795.34	
筹资活动现金流出小计	100,050,226.72	68,397,810.43
筹资活动产生的现金流量净额	-100,050,226.72	-36,082,692.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,050,818.80	2,793,279.58
五、现金及现金等价物净增加额	-198,117,289.87	-285,810,754.42
加：期初现金及现金等价物余额	353,904,390.98	639,715,145.40
六、期末现金及现金等价物余额	155,787,101.11	353,904,390.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	831,444,962.52	655,609,576.36

收到的税费返还	55,410,673.20	20,630,390.77
收到其他与经营活动有关的现金	14,534,172.86	19,835,153.96
经营活动现金流入小计	901,389,808.58	696,075,121.09
购买商品、接受劳务支付的现金	205,718,494.16	203,447,918.35
支付给职工以及为职工支付的现金	145,590,700.48	106,388,890.98
支付的各项税费	110,062,681.60	109,992,229.99
支付其他与经营活动有关的现金	225,886,926.99	151,769,621.64
经营活动现金流出小计	687,258,803.23	571,598,660.96
经营活动产生的现金流量净额	214,131,005.35	124,476,460.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	951,290,000.00	1,069,790,000.00
取得投资收益收到的现金	7,860,059.79	11,919,538.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,140.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	959,170,199.79	1,081,709,538.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,053,088.28	57,946,923.32
投资支付的现金	1,227,768,250.00	1,369,890,773.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,266,821,338.28	1,427,837,697.02
投资活动产生的现金流量净额	-307,651,138.49	-346,128,158.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		32,314,911.14
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		32,314,911.14
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,636,431.38	68,397,810.43
支付其他与筹资活动有关的现金	9,413,795.34	
筹资活动现金流出小计	100,050,226.72	68,397,810.43
筹资活动产生的现金流量净额	-100,050,226.72	-36,082,899.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336,969.44	828,336.39
五、现金及现金等价物净增加额	-193,233,390.42	-256,906,261.76

加：期初现金及现金等价物余额	325,178,593.77	582,084,855.53
六、期末现金及现金等价物余额	131,945,203.35	325,178,593.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00			111,062,009.33		376,082,635.95	3,301,199.41	1,240,120,226.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00			111,062,009.33		376,082,635.95	3,301,199.41	1,240,120,226.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,315,778.00				-98,400,003.09	-8,416,512.00	29,585,577.22		18,278,764.12		3,215,799.44	-702,532.20	37,709,895.49
（一）综合收益总额							29,585,577.22				115,198,311.32	-702,532.20	144,081,356.34
（二）所有者投入和减少资本	-980,761.00				-19,718,740.80								-20,699,501.80
1．股东投入的普通股	-980,761.00				-9,283,757.30								-10,264,518.30

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,434,983.50								-10,434,983.50
4. 其他													
(三) 利润分配								18,278,764.12		-111,982,511.88			-93,703,747.76
1. 提取盈余公积								18,278,764.12		-18,278,764.12			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-93,703,747.76			-93,703,747.76
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	78,296,539.00				-78,681,262.29	-8,416,512.00							8,031,788.71
1. 资本公积转增资本(或股本)	78,296,539.00				-78,296,539.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-384,723.29	-8,416,512.00							8,031,788.71
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	338,355,432.00				398,651,236.24		29,585,577.22		129,340,773.45		379,298,435.39	2,598,667.21	1,277,830,121.51
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,060,000.00				525,259,661.82	29,531,200.00			88,868,776.64		326,615,938.87	1,111,273,177.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,060,000.00				525,259,661.82	29,531,200.00			88,868,776.64		326,615,938.87	1,111,273,177.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,979,654.00				-28,208,422.49	-21,114,688.00			22,193,232.69		49,466,697.08	3,301,199.41
（一）综合收益总额											143,662,991.43	-549,392.59
（二）所有者投入和减少资本	961,654.00				31,610,692.61						3,850,592.00	36,422,938.61

1. 股东投入的普通股	961,654.00				30,670,258.41							3,850,592.00	35,482,504.41
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					940,434.20								940,434.20
4. 其他													
(三) 利润分配								22,193,232.69		-94,196,294.35			-72,003,061.66
1. 提取盈余公积								22,193,232.69		-22,193,232.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-72,003,061.66			-72,003,061.66
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	60,018,000.00				-59,819,115.10	-21,114,688.00							21,313,572.90
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,018,000.00				-60,018,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					198,884.90	-21,114,688.00							21,313,572.90
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00			111,062,009.33		376,082,635.95	3,301,199.41	1,240,120,226.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00			111,062,009.33	380,860,324.71	1,241,596,715.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00			111,062,009.33	380,860,324.71	1,241,596,715.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,315,778.00				-98,400,003.09	-8,416,512.00	29,667,327.22		18,278,764.12	9,875,915.58	45,154,293.83

(一) 综合收益总额							29,667,327.22			121,858,427.46	151,525,754.68
(二) 所有者投入和减少资本	-980,761.00				-19,718,740.80						-20,699,501.80
1. 股东投入的普通股	-980,761.00				-9,283,757.30						-10,264,518.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,434,983.50						-10,434,983.50
4. 其他											
(三) 利润分配									18,278,764.12	-111,982,511.88	-93,703,747.76
1. 提取盈余公积									18,278,764.12	-18,278,764.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										-93,703,747.76	-93,703,747.76
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	78,296,539.00				-78,681,262.29	-8,416,512.00					8,031,788.71
1. 资本公积转增资本(或股本)	78,296,539.00				-78,296,539.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-384,723.29	-8,416,512.00					8,031,788.71
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	338,355,432.00				398,651,236.24		29,667,327.22		129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,060,000.00				525,259,661.82	29,531,200.00			88,868,776.64	327,101,734.42	1,111,758,972.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,060,000.00				525,259,661.82	29,531,200.00			88,868,776.64	327,101,734.42	1,111,758,972.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,979,654.00				-28,208,422.49	-21,114,688.00			22,193,232.69	53,758,590.29	129,837,742.49
（一）综合收益总额										147,954,884.64	147,954,884.64
（二）所有者投入和减少资本	961,654.00				31,610,692.61						32,572,346.61
1. 股东投入的普通股	961,654.00				30,670,258.41						31,631,912.41
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					940,434.20						940,434.20

4. 其他										
（三）利润分配								22,193,232.69	-94,196,294.35	-72,003,061.66
1. 提取盈余公积								22,193,232.69	-22,193,232.69	
2. 对所有者（或股东）的分配									-72,003,061.66	-72,003,061.66
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	60,018,000.00				-59,819,115.10	-21,114,688.00				21,313,572.90
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,018,000.00				-60,018,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他					198,884.90	-21,114,688.00				21,313,572.90
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	261,039,654.00				497,051,239.33	8,416,512.00		111,062,009.33	380,860,324.71	1,241,596,715.37

财务报表附注

一、 公司的基本情况

三诺生物传感股份有限公司（以下简称“本公司”或“三诺生物”）成立于 2010 年 12 月 8 日，系由长沙三诺生物传感技术有限公司整体变更设立，法定代表人：李少波；注册地及经营住所为：长沙高新技术产业开发区谷苑路 265 号；截至 2016 年 12 月 31 日注册资本 33,835.54 万元。

本公司属医疗器械行业，主要从事血糖监测系统的生产和销售，主要产品包括安稳、安准等系列血糖测试仪及配套专用试条。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括三诺生物传感股份有限公司、三诺健康产业投资有限公司、三诺生物（香港）有限公司、三诺生物（印度）有限公司、北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司、长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司、Sinocare Meditech, Inc.7 家公司。与上年相比，本年因出资新设增加长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司、Sinocare Meditech, Inc.2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资

产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	-----------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金组合	不计提
其他组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备，其可变现净值按所生产的产成品

的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
3	电子设备	3-10	5.00	31.67-9.5
4	运输设备	4-10	5.00	23.75-9.5
5	办公设备	5-10	5.00	19.00-9.5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资

产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的主要研究开发项目包括血糖测试系统、血糖测试仪器及试条的研究与开发。

本公司按研究开发项目核算研发支出，研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置，产品等。

根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的内部研究开发支出主要包括研发人员工资、研发领料、模具费、设备维护费、临床试验费、注册检验费、相关设备折旧费、知识产权费等费用。

公司内部的研究开发主要包括五个阶段：概念阶段、输入及策划阶段、输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段

概念阶段

概念阶段主要是通过市场调研收集市场信息，输出目标产品，进行市场技术可行性分析，形成市场调研报告、用户需求表、技术可行性报告，项目经理根据提交的可行性文件组织立项评审，评审通过，各部门负责人在立项评审报告书上签字确认，如果立项，项目将进入输入及策划阶段。

输入及策划阶段

输入及策划阶段主要是策划设计开发活动，对需求进行分解，确定设计输入。

输出及验证阶段

输出及验证阶段主要是对产品进行设计开发，形成符合输入要求的样品和设计文件，进行设计验证，确保设计输出满足设计输入的要求。

确认及转移阶段

确认及转移阶段主要是确认产品能够满足规定的使用要求或已知用途的要求，完成产品从工艺试制样品到批量生产的转移过程。

量产阶段

量产阶段主要是进行上市后评价，市场职能收集 3-6 个月的用户评价，出具《上市后评价报告》并主导上市后临床试验，项目评审委员会再次对项目进行评审，评审通过，项目结束。

概念阶段、输入及策划阶段处于调研及研究阶段，具有较大的不确定性，因此这两个阶段的研究开发支出均属于研究阶段的支出，支出发生的当期予以费用化。

输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段是在输入及策划阶段的基础研究成果基础上进行设计以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置，产品等，因此这三个阶段的研究开发支出均属于开发阶段的支出。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，不满足以下条件的发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司在具体执行时的判断依据及过程如下：

(1) 公司在研发立项时，市场部和研发中心分别出具了市场调研报告和技术可行性报告，充分论证了技术上的可行性，满足具体标准的第一个条件；

(2) 公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及用户需求表展开，旨在满足消费者需求，为消费者提供性能更优化的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

(3) 公司在新产品立项时，市场部进行了有效的市场调研，并根据市场的需求，对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

(4) 公司主要从事血糖监测系统的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有充分的研发能力及足够的财务资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

(5) 公司开发支出资本化的费用包括输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

上述资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。减值测试后，若上述资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括车间改造和彩钢板房购置等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。车间改造和彩钢板房购置费用的摊销年限为 3 年。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施事项产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

国内销售收入在买断销售方式下以商品发出确认收入；在视同买断销售方式下以商品发出，并按约定账期勾单结算时确认收入；出口销售收入以商品发出，并收到客户验收单时确认收入。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目的名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,741,436.46 元，调减管理费用本期金额 1,741,436.46 元。

（2）重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%-35%
土地使用税	土地使用证核定面积	8 元/平米
房产税	房产原值扣除 20%后的余值	1.2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
三诺生物传感股份有限公司	15%
三诺健康产业投资有限公司	25%
三诺生物（香港）有限公司	16.5%
三诺生物（印度）有限公司	30%
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	25%
Sinocare Meditech, Inc.	联邦所得税 35%,州所得税 5.5%

2. 税收优惠

（1）本公司为高新技术企业，高新技术企业认定编号为 GF201143000300，首次有效期为 2011 年 11 月 4 日至 2014 年 11 月 3 日；到期前本公司申请延期，于 2014 年 10

月 15 日取得湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室颁发的 GF201443000396 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。本年度本公司依据高新企业税收优惠政策规定，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 本公司为软件企业。2011 年 1 月 1 日起依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的相关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征税增值税，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，所退税款用于研究开发软件产品与扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不征缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	24,380.95	55,403.87
银行存款	215,762,720.16	353,848,987.11
其他货币资金		
合计	215,787,101.11	353,904,390.98
其中：存放在境外的款项总额	18,337,940.92	26,946,459.13

注：（1）年末货币资金余额中 6000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 5400 万元流动资金贷款提供质押担保，该定期存款已于 2017 年 1 月 25 日解除担保。

（2）存放在境外的款项为本公司之子公司三诺生物（香港）有限公司、三诺生物（印度）有限公司、Sinocare Meditech, Inc. 年末的货币资金余额。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,529,349.78	43,980,563.34
合计	25,529,349.78	43,980,563.34

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,031,102.65	
合计	24,031,102.65	

3. 应收账款

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,305,183.11	100.00	11,340,805.99	6.90	152,964,377.12	84,987,607.45	100.00	6,320,922.66	7.44	78,666,684.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	164,305,183.11	100.00	11,340,805.99	6.90	152,964,377.12	84,987,607.45	100.00	6,320,922.66	7.44	78,666,684.79

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,480,160.37	7,374,008.02	5.00
1-2 年	14,896,102.80	2,979,220.56	20.00
2-3 年	1,882,685.07	941,342.54	50.00
3 年以上	46,234.87	46,234.87	100.00
合计	164,305,183.11	11,340,805.99	

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 97,529,149.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例 59.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,804,228.70 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,561,384.63	100.00	8,235,803.40	84.45
1—2 年			1,516,877.51	15.55

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年				
3 年以上				
合计	13,561,384.63	100.00	9,752,680.91	100.00

注：1 年以上预付款主要为供应商尚未结清的零星余款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,070,974.32 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.51%。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	382,819.92	3,230,552.70
合计	382,819.92	3,230,552.70

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,146,438.23	100.00	291,287.62	5.66	4,855,150.61	4,938,707.77	100.00	110,625.97	2.24	4,828,081.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,146,438.23	100.00	291,287.62	5.66	4,855,150.61	4,938,707.77	100.00	110,625.97	2.24	4,828,081.80

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,992.50	23,749.62	5.00
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	197,538.00	197,538.00	100.00
合计	872,530.50	291,287.62	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	331,210.00		
其他组合 (本期主要是股权转让款、临时借款、待认证进项税等)	3,942,697.73		
合计	4,273,907.73		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
股权受让者	安吉医院 股权转让款	1,000,000.00	1 年以内	19.43	
淘宝三诺官方旗舰店	押金保证金	300,000.00	1 年以内	5.83	15,000.00
员工 A	临时借款	268,526.19	1 年以内	5.22	
员工 B	临时借款	250,000.00	1 年以内	4.86	
长沙高新区公共租赁住房开发有限公司	押金保证金	160,538.00	1 年以内 81,297.00 元, 1-2 年 30,317.00 元, 2-3 年 48,924.00 元	3.12	34,590.25
合计		1,979,064.19		38.46	49,590.25

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,026,858.71		16,026,858.71	19,918,397.26		19,918,397.26
在产品	13,282,811.75		13,282,811.75	16,630,967.19		16,630,967.19
库存商品	15,300,346.49		15,300,346.49	13,838,763.50		13,838,763.50
发出商品	5,515,366.72		5,515,366.72	3,217,998.54		3,217,998.54
合计	50,125,383.67		50,125,383.67	53,606,126.49		53,606,126.49

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	180,804,465.75	192,664,671.24	一年以内的短期理财
合计	180,804,465.75	192,664,671.24	

理财产品年末余额中，5000 万元理财产品为深圳市心诺健康产业投资有限公司 4600 万元流动资金贷款提供质押担保，质押期间为 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 11 月 14 日。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京糖护科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					6.37	
浙江安吉健恒糖尿病医院有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00						12.00	
合计	2,700,000.00		1,500,000.00	1,200,000.00						

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
深圳市心诺健康产业投资有限公司	296,898,880.45			-83,879,881.07	25,180,456.71					238,199,456.09	
长沙三诺健康管理 有限公司		262,680,000.00		-6,445,627.40	4,486,870.51					260,721,243.11	
合计	296,898,880.45	262,680,000.00		-90,325,508.47	29,667,327.22					498,920,699.20	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	143,934,489.50	83,686,789.76	12,630,406.56	11,623,049.77	2,117,392.71	253,992,128.30
2.本年增加金额	7,732,885.79	16,147,316.76	5,074,217.10	2,055,122.96	122,899.24	31,132,441.85
(1) 购置	430,904.66	5,233,320.52	4,184,198.24	2,041,875.10	122,899.24	12,013,197.76
(2) 在建工程转入	7,301,981.13	10,913,996.24	890,018.86	13,247.86		19,119,244.09
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额		1,526,166.53	497,121.11	140,864.55		2,164,152.19
(1) 处置或报废		1,526,166.53	497,121.11	140,864.55		2,164,152.19
4.年末余额	151,667,375.29	98,307,939.99	17,207,502.55	13,537,308.18	2,240,291.95	282,960,417.96
二、累计折旧						
1.年初余额	4,280,464.28	15,856,440.71	7,119,382.30	1,425,073.90	1,871,356.87	30,552,718.06
2.本年增加金额	4,710,989.60	9,202,121.47	2,890,741.79	1,766,863.83	106,925.91	18,677,642.60
(1) 计提	4,710,989.60	9,202,121.47	2,890,741.79	1,766,863.83	106,925.91	18,677,642.60
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额		1,080,992.20	364,576.57	92,436.26		1,538,005.03
(1) 处置或报废		1,080,992.20	364,576.57	92,436.26		1,538,005.03
4.年末余额	8,991,453.88	23,977,569.98	9,645,547.52	3,099,501.47	1,978,282.78	47,692,355.63
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	142,675,921.41	74,330,370.01	7,561,955.03	10,437,806.71	262,009.17	235,268,062.33
2.年初账面价值	139,654,025.22	67,830,349.05	5,511,024.26	10,197,975.87	246,035.84	223,439,410.24

12. 在建工程

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#生产基地扩建项目	8,963,252.62		8,963,252.62			
待调试的设备	557,965.41		557,965.41	12,262,816.71		12,262,816.71
生产大楼四楼改造工程						
工程待摊支出	57,371.00		57,371.00			
合计	9,578,589.03		9,578,589.03	12,262,816.71		12,262,816.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
3#生产基地扩建项目		8,963,252.62			8,963,252.62
待调试的设备	12,262,816.71	846,461.50	11,721,767.46	829,545.34	557,965.41
生产大楼四楼改造工程		7,493,722.48	7,397,476.63	96,245.85	
工程待摊支出		57,371.00			57,371.00
合计	12,262,816.71	17,360,807.60	19,119,244.09	925,791.19	9,578,589.03

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
3#生产基地扩建项目	80,247,000.00	11.17%	11.17%				自筹资金
待调试的设备							
生产大楼四楼改造工程							
工程待摊支出							
合计	80,247,000.00						

13. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置	165,118.21	
合计	165,118.21	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	23,399,214.00	2,124,579.01	436,893.20	16,079,648.75	4,127,573.72	46,167,908.68
2.本年增加金额					1,168,459.60	1,168,459.60
(1)购置					1,168,459.60	1,168,459.60
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	23,399,214.00	2,124,579.01	436,893.20	16,079,648.75	5,296,033.32	47,336,368.28
二、累计摊销						
1.年初余额	2,061,133.91	524,560.64	18,203.90	1,837,859.63	1,851,645.92	6,293,404.00
2.本年增加金额	468,440.16	177,675.24	43,689.36	1,673,774.52	681,090.94	3,044,670.22
(1)计提	468,440.16	177,675.24	43,689.36	1,673,774.52	681,090.94	3,044,670.22
(2)企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	2,529,574.07	702,235.88	61,893.26	3,511,634.15	2,532,736.86	9,338,074.22
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	20,869,639.93	1,422,343.13	374,999.94	12,568,014.60	2,763,296.46	37,998,294.06
2.年初账面价值	21,338,080.09	1,600,018.37	418,689.30	14,241,789.12	2,275,927.80	39,874,504.68

15. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京三诺健恒糖尿病	12,729,603.98			12,729,603.98

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
医院有限责任公司				
合计	12,729,603.98			12,729,603.98

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产改造	200,889.69	813,201.34	322,695.56		691,395.47
腾讯企业邮箱服务费摊销	73,525.92		73,525.92		
二期增补装修		131,506.41	27,397.15		104,109.26
合计	274,415.61	944,707.75	423,618.63		795,504.73

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,587,081.73	1,738,062.26	6,407,400.35	961,110.05
提供产品质量保证确认的预计负债	1,697,461.48	254,619.22	1,363,028.20	204,454.23
股份支付			6,241,329.93	936,199.50
政府补助	9,965,675.35	1,494,851.30	10,995,110.68	1,649,266.60
折扣及待付市场费用计提	43,556,028.13	6,533,404.22		
合计	66,806,246.69	10,020,937.00	25,006,869.16	3,751,030.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	-12,689,994.09	-5,327,345.75
合计	-12,689,994.09	-5,327,345.75

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注:以上可抵扣亏损为新设的子公司三诺生物(香港)有限公司、三诺健康产业投资有限公司、三诺生物(印度)有限公司、长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司本年和上年累计的经营亏损额。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款等	22,823,282.51	1,448,095.40
合计	22,823,282.51	1,448,095.40

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	60,146,813.20	33,593,424.04
其中: 1 年以上		24,023.80

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	15,713,824.77	7,466,493.62
其中: 1 年以上	745,246.43	804,404.24

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,826,261.03	150,894,084.17	137,256,707.06	29,463,638.14
离职后福利-设定提存计划	21,583.70	12,533,411.12	12,539,465.96	15,528.86
辞退福利				
合计	15,847,844.73	163,427,495.29	149,796,173.02	29,479,167.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,720,353.24	137,045,588.29	123,233,856.72	28,532,084.81

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		4,083,826.72	4,083,826.72	
社会保险费	10,135.68	4,225,467.16	4,226,315.33	9,287.51
其中: 医疗保险费	10,135.68	3,526,673.27	3,528,242.99	8,565.96
工伤保险费		409,822.17	409,625.37	196.8
生育保险费		288,971.72	288,446.97	524.75
住房公积金	1,073,028.00	2,545,093.53	3,619,081.53	-960.00
工会经费和职工教育经费	22,744.11	2,994,108.47	2,093,626.76	923,225.82
合计	15,826,261.03	150,894,084.17	137,256,707.06	29,463,638.14

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	21,583.70	12,079,504.11	12,086,087.69	15,000.12
失业保险费		453,907.01	453,378.27	528.74
企业年金缴费				
合计	21,583.70	12,533,411.12	12,539,465.96	15,528.86

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,094,669.51	-1,560,093.11
个人所得税	473,839.43	284,387.21
城市维护建设税	1,129,165.84	974,665.60
教育费附加	806,547.02	696,189.72
企业所得税	11,173,622.66	-517,512.71
土地使用税		0.01
印花税	117,298.70	103,106.10
营业税		
房产税		
合计	20,795,143.16	-19,257.18

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,510,637.13	7,193,859.97
待付股权激励对象分红	868,365.86	859,281.66
待抵扣经销商折扣	39,162,698.52	
业务已发生待支付的运输费、 会展费等	5,743,486.97	5,946,722.28
业务已发生待支付的市场推 广费	4,012,951.79	
员工押金	144,100.00	
工程款	2,245,085.43	
其他	3,194,591.47	2,229,263.68
合计	57,881,917.17	16,229,127.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南大学技术转让费	600,000.00	项目未验收完毕
怀化润兰建筑安装	2,701,637.59	工程尾款
湖南众一消防工程有限公司	250,000.00	工程质保金
北京糖护科技有限公司	10,000.00	客户保证金
合计	3,561,637.59	

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内转入收益的资产性政府补助	1,427,791.20	1,006,986.79
合计	1,427,791.20	1,006,986.79

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
微量血快速 血糖仪成果 转化项目补 助	781,953.87		781,953.87	702,756.68	702,756.68	与资产相关
产学研结合 创新平台项 目	114,366.24		114,366.24	114,367.84	114,367.84	与资产相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
三诺科技园	110,666.68		110,666.68	110,666.68	110,666.68	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助				400,000.00	400,000.00	与收益相关
金系列血糖监测系统产业化		300,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
合计	1,006,986.79	300,000.00	1,006,986.79	1,427,791.20	1,427,791.20	

注:其他变动为递延收益中将于一年内结转营业外收入的政府补助进行重分类。

25. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务确认的负债		8,416,512.00
合计		8,416,512.00

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,697,461.48	1,363,028.20	
合计	1,697,461.48	1,363,028.20	

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,988,123.89	1,000,000.00	2,450,239.74	8,537,884.15	
合计	9,988,123.89	1,000,000.00	2,450,239.74	8,537,884.15	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
微量血快速血糖仪成果转化项目补助(注1)	3,232,476.05		22,368.63	-702,756.68	2,507,350.74	与资产相关
产学研结合创新平台项目(注2)	1,656,981.20		79.91	-114,367.84	1,542,533.45	与资产相关
三诺科技园(注3)	3,098,666.64			-110,666.68	2,987,999.96	与资产相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
互联网+智慧医疗项目补助(注 4)	2,000,000.00		800,000.00	-400,000.00	800,000.00	与收益相关
微信血糖公众服务平台建设项目(注 5)		200,000.00			200,000.00	与资产相关
省级科技计划项目补助资金(注 6)		500,000.00			500,000.00	与资产相关
金系列血糖监测系统产业化(注 7)		300,000.00	200,000.00	-100,000.00		与资产相关
合计	9,988,123.89	1,000,000.00	1,022,448.54	-1,427,791.20	8,537,884.15	

注 1: 根据长沙市发展和改革委员会长发改(2008)759 号及长发改(2008)760 号文, 发改委对本公司的“微量血快速血糖测试仪产业化项目”补助 1,000.00 万元; 根据湘财企指(2008)167 号文, 长沙市财政局对该项目补助 85.00 万元; 该项目是为了推动自主研发的生物传感器和微细加工等技术在微创诊疗领域的应用, 补贴资金用于微量血糖测试仪和试条示范生产线的购置, 形成年生产微量血糖仪 50 万台、试条 1 亿支的生产能力。本公司根据已建成资产的相关使用年限, 在 2009 年-2016 年累计分摊确认营业外收入 749.26 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

注 2: 根据湘财企指(2010)175 号文, 湖南省科学技术厅与本公司在 2011 年 2 月签订产学研结合创新平台建设项目合同书, 共同建设“生物纳米与分子工程湖南省重点实验室”平台, 项目编号为 2010XK6006。根据合同, 平台建设期内湖南省科学技术厅资助科技经费 200.00 万元, 本公司于 2011 年 3 月收到上述经费。项目基于生物传感技术的重大疾病新型诊断产品的研发基地和中试转化, 完成微量血胆固醇、甘油三酯和尿酸的新型生物传感器的研制并实现产业化, 开展结核杆菌、核酸等的灵敏、快速检测技术的工程化研究, 形成一批具有自主知识产权的成果并实现成果转化。2013 年 12 月 24 日本公司建设的以上项目正式通过专家组验收, 根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 11.44 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

注 3: 根据长高新管发(2012)78 号文, 本公司于 2012 年收到长沙高新技术产业开发区管理委员会对三诺科技园的补助款 332.00 万元, 2015 年 5 月本公司建设的以上项目正式转入固定资产, 根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 11.07 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

注 4: 湖南省财政厅、湖南省科技学术厅湘财企指(2015)123 号, 对“互联网+智慧医疗项目”作为 2015 年第二批移动互联网专项基金项目给予资金补助, 本公司于 2015 年

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到上述补助资金 200.00 万元。截至 2016 年 12 月根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 80.00 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

注 5：根据长沙市财政局、长沙市工业和信息委员会财指[2016]35 号文，对“微信血糖公众服务平台建设项目”作为移动互联网产业项目专项资金项目给予资金补助，本公司于 2016 年收到上述补助资金 20.00 万元。截至 2016 年 12 月相关费用尚未支出。

注 6：根据湘财教指（2016）100 号文，本公司“免疫诊断单克隆抗体与微球免疫检测试剂盒制备关键技术的研发与产业化项目”作为 2016 年第四批省级科技计划项目于 2016 年收到补助资金 50.00 万。截至 2016 年 12 月相关费用尚未支出。

注 7：根据湘财企指（2016）52 号文，本公司“金系列血糖监测系统产业化项目”作为 2016 年第三批技术改造节能创新项目于 2016 年收到补助资金 30.00 万元。截至 2016 年 12 月根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 20.00 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
其他内资持股	68,225,148.00			20,452,187.00	-980,761.00	19,471,426.00	87,696,574.00
其中：境内法人持股						-	
境内自然人持股	68,225,148.00			20,452,187.00	-980,761.00	19,471,426.00	87,696,574.00
有限售条件股份合计	68,225,148.00			20,452,187.00	-980,761.00	19,471,426.00	87,696,574.00
无限售条件股份						-	
人民币普通股	192,814,506.00			57,844,352.00		57,844,352.00	250,658,858.00
无限售条件股份合计	192,814,506.00			57,844,352.00		57,844,352.00	250,658,858.00
股份总额	261,039,654.00			78,296,539.00	-980,761.00	77,315,778.00	338,355,432.00

注 1：2016 年 3 月 5 日公司董事会发布《三诺生物传感股份有限公司 2015 年年度权益分派实施公告》

本公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 260,988,465 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.6 元（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 3.24 元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 3.6 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

注 2：资本公积转增股本 78,296,539.00 元，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所审验，并于 2016 年 3 月 10 日出具 XYZH/2016CSA20395 号验资报告。

注 3：2016 年 1 月 29 日公司董事会发布《三诺生物传感股份有限公司关于部分不符合解锁条件限制性股票回购注销完成的公告》

公司原限制性股票激励对象中有 5 人因个人原因辞职已不符合激励条件，其已获授但未解锁的限制性股票（合计 48,949 股）应全部回购注销；有 4 人因个人绩效考核结果为合格或良好，其已获授但不符合解锁条件的部分限制性股票（合计 2,240 股）应相应回购注销。根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）和公司《股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的相关规定及公司 2013 年第三次临时股东大会的授权，公司拟对上述 9 人已获授但不符合解锁条件的全部 51,189 股限制性股票进行回购注销。

注 4：2016 年 4 月 28 日公司董事会发布《三诺生物传感股份有限公司关于股权激励计划首次授予部分限制性股票回购注销和第三个行权期全部股票期权注销完成的公告》三诺生物传感股份有限公司于 2016 年 2 月 19 日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于拟回购注销公司股权激励计划部分股票期权与限制性股票的议案》，决定注销部分不符合行权条件的股票期权 1,266,362 份，回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票 715,055 股（含预留部分限制性股票），鉴于公司在本次限制性股票回购注销前已实施了 2015 年度权益分派方案（每 10 股派 3.6 元转增 3 股），本次实际应回购注销的限制性股份总额调整为 929,572 股。公司已于 2016 年 4 月 27 日完成了上述限制性股票回购注销和股票期权注销工作。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	486,032,652.39		87,580,296.30	398,452,356.09

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	11,018,586.94		10,819,706.79	198,880.15
合计	497,051,239.33		98,400,003.09	398,651,236.24

注 1：股本溢价减少主要为：一是本年资本公积转增股本减少 78,296,539.00 元，详见本附注六、28.股本中相关说明；二是股权激励限制性股票解锁后回购注销减少 9,283,757.30 元，详见本附注六、28.股本中相关说明。

注 2：其他资本公积减少主要为：调整股权激励事项以前年度等待期分摊的成本及相应的递延所得税资产。

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
具有回购义务的限制性股票	8,416,512.00		8,416,512.00	
合计	8,416,512.00		8,416,512.00	

注：库存股减少主要是首次授予的限制性股票第二批解锁返冲库存股和负债，以及预留限制性股票第一批解锁返冲库存股和负债。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		29,585,577.22			29,585,577.22		29,585,577.22
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		29,667,327.22			29,667,327.22		29,667,327.22
外币财务报表折算差额		-81,750.00			-81,750.00		-81,750.00
其他综合收益		29,585,577.22			29,585,577.22		29,585,577.22

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计							

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	74,041,339.54	12,185,842.75		86,227,182.29
任意盈余公积	37,020,669.79	6,092,921.37		43,113,591.16
合计	111,062,009.33	18,278,764.12		129,340,773.45

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	376,082,635.95	326,615,938.87
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	376,082,635.95	326,615,938.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	115,198,311.32	143,662,991.43
减：提取法定盈余公积	12,185,842.75	14,795,488.46
提取任意盈余公积	6,092,921.37	7,397,744.23
应付普通股股利	93,703,747.76	72,003,061.66
本年年末余额	379,298,435.39	376,082,635.95

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,272,311.63	285,310,692.63	645,096,447.06	220,579,788.97
其他业务	1,568,941.06	584,703.79	404,290.04	409,549.18
合计	795,841,252.69	285,895,396.42	645,500,737.10	220,989,338.15

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,841,410.33	4,958,396.69
教育费附加	4,886,350.24	3,541,711.92
印花税	323,149.31	
房产税	1,137,070.86	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	221,091.29	
其他税费	60,125.00	
合计	13,469,197.03	8,500,108.61

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	85,365,386.65	62,806,440.26
办公相关费用	964,538.74	1,415,500.83
运费	14,635,896.49	13,388,830.14
差旅费	18,518,632.34	14,662,317.05
通讯交通费	5,654,865.33	8,434,924.68
招待费	5,438,561.26	5,377,479.57
广告宣传费	31,348,916.52	26,493,063.93
会议及培训相关费用	10,669,909.66	7,224,122.48
促销活动费	49,213,052.13	38,857,493.48
预计负债	1,950,998.48	1,291,437.56
换货赠送等费用	20,356,564.85	36,074,988.34
股权激励费用	-747,098.51	703,179.19
其他	3,538,733.35	2,974,887.83
合计	246,908,957.29	219,704,665.34

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,860,916.65	14,076,574.89
办公相关费用	3,842,132.75	3,807,468.06
税费	583,102.22	1,889,210.96
研发费	51,983,467.38	38,963,376.27
折旧摊销费	7,337,519.06	4,520,029.12
商务服务费	17,944,941.13	15,103,741.48
差旅费	2,480,011.74	2,498,961.65
招待费	614,399.49	399,851.07
通讯交通费	482,155.81	546,686.86
股权激励费用	-9,687,884.99	-756,929.46
其他	193,097.69	1,536,770.17
合计	94,633,858.93	82,585,741.07

38. 财务费用

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减: 利息收入	3,993,444.13	10,851,760.33
加: 汇兑损失	-4,451,883.38	-3,847,908.59
加: 其他支出	171,247.15	322,826.65
合计	-8,274,080.36	-14,376,842.27

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,230,145.53	1,411,674.91
合计	5,230,145.53	1,411,674.91

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,325,508.47	-3,101,119.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
理财产品收益	5,999,854.30	14,442,017.48
合计	-84,825,654.17	11,340,897.93

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	63,439,068.53	24,869,885.47	8,028,395.33
其他	552,066.73	244,354.45	552,066.73
合计	63,991,135.26	25,114,239.92	8,580,462.06

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
微量血快速血糖仪	804,322.49	949,681.70	长发改[2008]759 号、760 号、湘财企指[2008]167 号	与资产相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
三诺科技园	110,666.68	110,666.68	长高新管发[2012]78 号	与资产相关
软件产品增值税退税	55,410,673.20	20,630,390.77	财税[2011]100 号	与收益相关
产学研结合创新平台	114,446.16	114,286.32	湘财企指[2010]175 号; 项目编号 2010XK6006; 湘科高办验字[2013]第 19 号	与资产相关
金系列血糖监测系统产业化	200,000.00		长财企指[2016]32 号	与资产相关
检测试剂与医药用抗体关键技术研究及产业化		800,000.00	长企财指[2012]63 号、[2013]89 号文	与收益相关
快速免疫定量系统及其产业化		500,000.00	长企财指[2013]92 号文	与收益相关
血酮、肌酐及时检测系统产业化项目补助		200,000.00	湘企财指[2013]27 号	与收益相关
知识产权局专利补助		3,400.00	湖南省专利资助办法文件、长知发[2014]9 号、长财教指[2014]62 号、长财教指[2014]82 号、湘知发[2013]61 号	与收益相关
国际展览促进资金	279,000.00	28,000.00	长财外指[2014]31 号、湘财外指[2014]53 号、长财外指[2014]32 号、湘财外指[2015]41 号	与收益相关
韶山地区常见病早期诊疗技术推广与应用	660,000.00	120,000.00	2014SK4006 湖南省科学技术厅科技计划专项项目合同	与收益相关
高新区吸纳被征地农民就业奖励		4,500.00	长高新高管[2014]52 号	与收益相关
2014 年度国际经贸法律服务援助资金		28,300.00	湘财外指[2014]126 号	与收益相关
消防工作先进单位奖励款		2,000.00	长高新管发[2015]21 号	与收益相关
2014 年长沙高新区和谐劳动关系工作先进单位奖		2,000.00		与收益相关
长沙高新技术产业开发区 2015 年经济会议工作现金单位		280,000.00		与收益相关
公租房住房补贴	111,772.00	113,860.00		与收益相关
开放性经济发展专项补助		200,000.00		与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
长沙市商务局 2015 年度“中小开”资金项目补助款		20,000.00		与收益相关
长沙专利资助		7,400.00	湘财教指[2015]166 号	与收益相关
引进国外智力专项经费		50,000.00	长财企[2015]78 号	与收益相关
2015 年度第一批中小企业国际市场开拓资金		172,400.00		与收益相关
专利申请补助		33,000.00	长知发[2015]43 号	与收益相关
“555 人才计划”补助		500,000.00	长高新区发[2015]79 号、长高新区发[2015]37 号	与收益相关
国际合作与交流补助企业提升发展质量知识产权补助	323,188.00		长高新管发[2015]130 号	与收益相关
三诺生物传感股份有限公司技术中心	500,000.00		长发改[2015]814 号	与收益相关
并购尼普洛诊断有限公司（前期费用）	2,520,000.00		湘财外指[2016]44 号	与收益相关
中国驰名商标奖励创新平台奖励企业提升发展质量园区配套采购奖励知识产权补助	950,000.00		长沙国家高新技术产业开发区 2016 年经济运行工作会光荣册	与收益相关
基于免疫荧光定量 POCT 技术平台的超微量诊断试剂开发	150,000.00		长高新管发[2015]37 号	与收益相关
动态血糖监测系统的研究与开发	150,000.00		长高新管发[2015]79 号	与收益相关
手持式血肌酐即时检测系统开发	200,000.00		长高新管发[2015]80 号	与收益相关
金系列血糖仪产业化	150,000.00		长财企指[2016]73 号、长财企指[2016]74 号	与收益相关
湖南省知识产权局奖励款	3,000.00			与收益相关
高新区安全生产先进单位奖金	2,000.00			与收益相关
互联网+智慧医疗项目补助	800,000.00		长财企指[2016]35 号	与收益相关
合计	63,439,068.53	24,869,885.47		

42. 营业外支出

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	379,032.25	984,312.71	379,032.25
其中：固定资产处置损失	379,032.25	984,312.71	379,032.25
对外捐赠		67,096.00	
其他	443,765.19	406,725.82	
合计	822,797.44	1,458,134.53	379,032.25

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	28,479,312.29	19,832,476.44
递延所得税费用	-6,654,629.91	-1,263,020.67
合计	21,824,682.38	18,569,455.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	136,320,461.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,448,069.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,565,247.53
非应税收入的影响	-4,690,325.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,119,533.31
研发费用加计扣除	-1,591,744.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,104,397.25
所得税费用	21,824,682.38

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用--利息收入	7,103,818.14	15,301,611.14
政府补助收入	7,469,397.85	3,564,860.00
其他营业外收入	20,000.00	984,737.12
其他	1,996,612.74	589,417.76
合计	16,589,828.73	20,440,626.02

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公相关费用	5,594,840.13	5,511,798.42
运费及邮寄费	14,658,671.36	13,436,513.12
差旅费	20,976,665.28	15,415,565.91
通讯交通费	3,862,002.69	6,494,640.03
招待费	6,052,960.75	5,747,098.34
广告宣传促销等相关费用	64,255,908.15	70,600,264.71
会议及培训相关费用	10,948,130.12	6,493,022.16
研发费用	25,528,656.74	22,062,986.54
房租及租赁费	2,837,810.66	5,305,433.84
银行手续费支出	158,632.60	308,233.72
捐赠支出		67,096.00
商务服务及中介机构费用	16,506,602.03	
质押定期存款	60,000,000.00	
其他	5,110,298.47	2,391,778.13
合计	236,491,178.98	153,834,430.92

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
限制性股票不符合解锁条件部分回购注销退款	9,413,795.34	
合计	9,413,795.34	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	114,495,779.12	143,113,598.84
加: 资产减值准备	5,230,145.53	1,411,674.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,677,642.60	11,921,909.78

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	3,044,670.22	2,897,147.57
长期待摊费用摊销	423,618.63	87,173.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	379,032.25	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-4,451,883.38	-3,847,908.59
投资损失(收益以“-”填列)	84,825,654.17	-11,340,897.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,654,629.91	-1,263,020.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,480,742.82	-11,914,340.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-130,506,273.52	-14,006,788.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	124,907,601.01	3,520,223.69
其他	-10,434,983.50	940,434.20
经营活动产生的现金流量净额	203,417,116.04	121,519,206.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	155,787,101.11	353,904,390.98
减: 现金的年初余额	353,904,390.98	639,715,145.40
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-198,117,289.87	-285,810,754.42

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	155,787,101.11	353,904,390.98
其中：库存现金	24,380.95	55,403.87
可随时用于支付的银行存款	155,762,720.16	353,848,987.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	155,787,101.11	353,904,390.98

45. 所有者权益变动表项目

本期所有者权益变动表中无金额重要的“其他”项。

46. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	60,000,000.00	质押（2017 年 1 月 25 日已解除质押）
其他流动资产	50,000,000.00	质押

6000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 5400 万元流动资金贷款提供质押担保，该定期存款已于 2017 年 1 月 25 日解除担保。

5000 万元理财产品为深圳市心诺健康产业投资有限公司 4600 万元流动资金贷款提供质押担保，质押期间为 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 11 月 14 日。

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,231,962.38	6.9370	22,420,123.03
欧元	4,675.21	7.3068	34,160.82
港币	91,946.49	0.8945	82,246.14
卢比	356,214.71	0.1021	36,369.52
应收账款			
其中：美元	8,443,645.34	6.9370	58,573,567.72

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 新设子公司引起的合并范围变动

2016 年 8 月，在长沙设立子公司长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司，注册资本为 100 万元。本公司出资 100 万元，占比 100%。

2016 年 11 月，在美国内达华设立子公司 Sinocare Meditech, Inc.。本公司出资 250 万美元（折合 1,742.435 万元），占比 100%。

2. 非同一控制下企业合并

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
三诺健康产业投资有限公司	深圳	深圳	医疗与健康产业的投资与管理	100.00		全资设立
三诺生物(香港)有限公司(英文名 SANNUOHONG KONGLIMITED)	香港	香港	临床检查、分析仪器及 IVD 试剂等的货物与技术进出口业务，对外投资，健康管理咨询	100.00		全资设立
三诺生物(印度)有限公司(英文名 SANNUOBIOSE NSORINDIAPL)	印度	印度	临床检查、分析仪器及 IVD 试剂的生产及销售，相关产品和技术的销售、分销、进出口，健康管理咨询	99.00		出资设立
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	北京	北京	糖尿病的临床、科研、诊治		80.00	现金购买股权

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	长沙	长沙	糖尿病的临床、科研、诊治;药品、医疗器械互联网交易服务、药品、医疗器械互联网信息服务;软件技术服务、软件开发、计算机软件销售	100.00		出资设立
Sinocare Meditech, Inc.	美国劳德代尔堡	美国内达华	投资及贸易	100.00		出资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市心诺健康产业投资有限公司	深圳	深圳	投资医疗与健康产业,投资生物产业,生物技术研发,医疗器械的技术开发、技术转让	25.00		权益法
长沙三诺健康管理有限公司	长沙	长沙	健康管理;营养健康咨询服务	35.02		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	心诺健康公司	三诺健康公司	心诺健康公司	三诺健康公司
流动资产:	571,958,562.05	206,998,184.15	288,255,048.05	
其中: 现金和现金等价物	70,342,275.99	52,547,363.38	288,255,048.05	
非流动资产	1,476,626,904.50	617,939,388.46		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	心诺健康公司	三诺健康公司	心诺健康公司	三诺健康公司
资产合计	2,048,585,466.55	824,937,572.61	288,255,048.05	
流动负债：	498,074,926.72	40,762,004.13	659,526.25	
非流动负债	597,712,715.44	39,768,820.60		
负债合计	1,095,787,642.16	80,530,824.73	659,526.25	
股东权益	952,797,824.39	744,406,747.88	287,595,521.80	
按持股比例计算的净资产份额	238,199,456.09	260,721,243.11	296,898,880.45	
对联营企业权益投资的账面价值	238,199,456.09	260,721,243.11	296,898,880.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	995,179,408.79	182,021,397.43		
财务费用	42,499,169.02	2,847,908.79	-293,789.20	
所得税费用	2,421,626.32	7,101,902.52		
净利润	-335,519,524.26	-18,405,560.83	-12,404,478.20	
其他综合收益	100,721,826.85	12,812,308.71		
综合收益总额	-234,797,697.41	-5,593,252.12	-12,404,478.20	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除出口业务采用美元和欧元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金--美元	3,231,962.38	4,134,737.54
货币资金--港元	91,946.49	43,672.30
货币资金--卢比	356,214.71	282,256.05
货币资金--欧元	4,675.21	4,645.33
应收账款--美元	8,443,645.34	4,355,267.14
其他应收款-卢比		270,000.00
应付账款--美元		81,746.47
其他应付款-卢比		936,815.04

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前暂未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司无银行借款及应付债券等带息债务，基本不受利率变动影响。

3) 价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 97,529,149.77元。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
金融资产				
货币资金	215,787,101.11			215,787,101.11
应收票据	25,529,349.78			25,529,349.78
应收账款	152,964,377.12			152,964,377.12
其他应收款	20,202,357.61	197,538.00		20,399,895.61
应收利息	382,819.92			382,819.92
其他流动资产	180,804,465.75			180,804,465.75
金融负债				
应付账款	60,146,813.20			60,146,813.20
其它应付款	57,881,917.17			57,881,917.17
应付职工薪酬	29,479,167.00			29,479,167.00
应交税费	20,795,143.16			20,795,143.16

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,057,323.48	4,057,323.48	2,727,664.19	2,727,664.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,057,323.48	-4,057,323.48	-2,727,664.19	-2,727,664.19

(2) 利率风险敏感性分析

本公司无银行借款及应付债券等带息债务,对利率变动不敏感。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李少波	33.68	33.68
车宏莉	27.65	27.65

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李少波	87,671,187.00	26,301,356.00		113,972,543.00
车宏莉	87,671,187.00	26,301,356.00	204,17,800.00	93,554,743.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李少波	113,972,543.00	87,671,187.00	33.68	33.74
车宏莉	93,554,743.00	87,671,187.00	27.65	33.74

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	600,000,000.00	2015.12.15	2017.12.15	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	54,000,000.00	2016.07.26	2017.01.25	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	46,000,000.00	2016.12.16	2017.11.14	否

2015 年 10 月 28 日，本公司发布《三诺生物传感股份有限公司关于向有关银行申请综合授信及为关联方提供担保的公告》（公告编号：2015-087），2015 年 11 月 14 日，本公司发布《三诺生物传感股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-091），审议通过《关于向有关银行申请综合授信及为关联方提供担保的议案》为深圳市心诺健康产业投资有限公司提供担保，担保金额与期限：担保金额人民币柒亿元，担保期限为三年（具体起止日期以与相关银行签订的合同文本为准），担保方式：无限连带责任担保。其中：

本公司为深圳市心诺健康产业投资有限公司开立保函提供 6 亿元保证担保；

以本公司 6000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 5400 万元流动资金贷款提供质押担保（2017 年 1 月 25 日已解除该担保）；

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以本公司 5000 万元理财产品为深圳市心诺健康产业投资有限公司 4600 万元流动资金贷款提供质押担保。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事	1,339,776.00	1,830,000.00
监事	1,286,910.00	537,300.00
高级管理人员	512,208.00	260,000.00
薪酬合计	3,138,894.00	2,627,300.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市心诺健康产业投资有限公司			580,359.75	

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无。
公司本年失效的各项权益工具总额	股票期权: 1,266,362 份, 限制性股票 929,572 股。
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价 19.33 元, 合同剩余年限 1 年。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票价格 10.15 元, 合同剩余年限 1 年; 预留限制性股票授予价格 10.64 元, 合同剩余年限 1 年。

本年行权/解锁数量与价格主要变化说明:

(1) 2016 年 2 月 19 日, 本公司召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十三次会议, 审议通过《关于拟回购注销公司股权激励计划部分股票期权和限制性股票的议案》, 鉴于: (1) 公司 2015 年实现扣除非经常性损益后净利润 12,881.59 万元,

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

比 2012 年同期 (12,111.61 万元) 增加 769.98 万元，同比增长 6.36%，低于 80%，股票期权第三个行权期行权/限制性股票第三次解锁/预留部分限制性股票第二次解锁的绩效考核条件未全部实现，无法行权/解锁；(2) 公司原限制性股票激励对象中 9 人因个人原因离职并获得公司同意，且已办理完毕离职手续。原限制性股票激励对象中 1 人书面放弃其已获授权的预留部分限制性股票。公司董事会决定对第三个行权期的全部股票期权 1,266,362 份进行注销，对第三个解锁期的全部限制性股票 415,921 股 (未包含离职人员激励对象已获授的数量) 与第二个解锁期的全部预留部分限制性股票 218,378 股 (未包含离职人员及书面放弃人员激励对象已获授的数量) 进行回购注销，同时决定对上述离职及书面放弃限制性股票的 10 人已获授权但未解锁的限制性股票 (含预留部分限制性股票) 80,756 股进行回购注销。

(2) 2016 年 4 月 22 日，本公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过《关于调整〈公司股票期权与限制性股票激励计划 (草案修订稿)〉所涉股票期权授予数量与行权价格的议案》，鉴于公司实施完毕 2015 年度权益分派方案 (每 10 股派 3.6 元转增 3 股) 后公司总股本由 260,988,465 股增至 339,285,004 股，公司董事会决定根据 2013 年第三次临时股东大会的授权，按照《公司股票期权与限制性股票激励计划 (草案修订稿)》的相关规定，对公司股票期权授予数量和行权价格做相应调整：股票期权授予数量由 1,266,361 份调整为 1,646,269 份，行权价格由 25.49 元调整为 19.33 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值按布莱克-斯科尔斯模型测算；限制性股票的公允价值=激励对象获授的限制性股票理论值-各期解锁的限制性股票的锁定成本；激励对象获授的限制性股票理论值=授予日收盘价-授予价格；各期解锁的限制性股票的锁定成本按布莱克-斯科尔斯模型测算。
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,984,270.88
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-10,434,983.50

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十二、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

2016 年 1 月 5 日，本公司控股股东及实际控制人之一李少波先生提交的《关于公司 2015 年度利润分配预案的提议及承诺》预案，提议公司 2015 年度利润分配预案为：以公司未来实施 2015 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.60 元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司未来实施 2015 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。

3. 销售退回

无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 深圳市心诺健康产业投资有限公司股权变动情况

深圳市心诺健康产业投资有限公司（以下简称“心诺健康”）成立于 2015 年 4 月 27 日，注册资本：10,000 万元，2016 年 1 月 5 日完成增资变更，变更后注册资本：10,000.00 万元，其中：三诺生物传感股份有限公司出资 2,500.00 万元，持股 25.00%；李少波出资 7,500.00 万元，持股 75.00%。2016 年 4 月 21 日，李少波分别与张帆、王飞、荷塘探索、水木长风签署《股权转让协议》，股权转让对价分别为 2.0 亿元、0.9 亿元、0.5 亿元、0.3 亿元。

本次股权转让后，心诺健康股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例
1	三诺生物	25.0000%
2	李少波	44.6970%
3	张帆	16.3800%
4	王飞	7.3710%
5	荷塘探索	4.0950%
6	水木长风	2.4570%
合计		100%

2) 深圳市心诺健康产业投资有限公司收购 Trividia

2015 年 10 月 27 日，本公司召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了关于与公司控股股东签署《深圳市心诺健康产业投资有限公司增资协议》的议案》和《关于公司子公司与尼普洛株式会社签署《股权收购协议》的议案》，同意公司联合公司控股股东李少波先生（以下简称“控股股东”）共同出资 27,250 万美元（约合人民币 17.31 亿元）通过本公司参股公司深圳市心诺健康产业投资有限公司（以下简称“心诺健康”）收购 NIPRO CORPORATION（尼普洛株式会社，日本，以下简称“尼普洛集团”）持有的 NIPRO DIAGNOSTICS, INC.（尼普洛诊断有限公司，美国，以下简称“标的公司”）100% 的股权。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2016 年 1 月 7 日，深圳市心诺健康产业投资有限公司向尼普洛集团支付了全部股权收购款项共计人民币 179,187.31 万元（美元 27,375.14 万元，汇率 1 美元=6.5456 元人民币），尼普洛集团向心诺健康转让了其持有的标的公司全部股权，标的公司正式更名为 Trividia Health Inc.，并完成相关股权变更登记手续和公司名称变更手续。

3) 长沙三诺健康管理有限公司收购 PTS

2016 年 4 月 29 日，本公司全资子公司 Abbey Merger Sub, Inc.（根据交易对方所在地法律的相关要求，本公司为本次并购交易而设立的境外特殊目的公司 SPV）和本公司与标的公司 Polymer Technology Systems, Inc（以下简称“PTS 公司”）和 PTS 公司代表 Shareholder Representative Services LLC 就标的公司的并购事宜达成一致，并签署了附条件生效的《并购协议》：本公司拟出资 11,000 万美元的购买价款，并购完成后，三诺生物将持有标的公司 100%的股份。本次交易采取 11,000 万美元的现金支付加上未来不超过 9,000 万美元的标的公司业务收入目标达成付款计划。

2016 年 5 月 24 日，本公司与建投嘉孚（上海）投资有限公司签署《出资协议》，共同出资人民币 75,000 万元，成立长沙三诺健康管理有限公司（以下简称“三诺健康”），由长沙三诺健康管理有限公司收购 PTS 公司并完成相关交割工作。2016 年 7 月，本公司与长城国融、湖南高新财富签署《股权转让协议》，约定本公司向长城国融转让长沙三诺健康管理有限公司 26.49%股权、向湖南高新财富转让三诺健康 12.00%股权，本公司最终占三诺健康 35.02%股权。

2016 年 6 月 17 日，三诺生物传感股份有限公司将其持有的 Abbey 公司全部股份，及三诺生物公司在《并购协议》中的权利与义务全部转让给三诺健康。

2016 年 7 月 20 日，PTS 公司、Shareholder Representative Services LLC 及三诺健康共同签署了《Acknowledgement of Assignment of Agreement and Plan of Merger And Funds Flow Statement》，确认本公司已将持有的 Abbey 的全部股权以及其在《并购协议》中的权利与义务全部转让给三诺健康。同日，三诺健康与 Shareholder Representative Services LLC 完成 PTS 的股权交割，股权转让价款合计为 110,266,547.69 美元。三诺健康持有 PTS100%的股权。

4) 三诺生物发行股份购买资产基本情况

三诺生物拟向李少波、张帆、王飞、荷塘探索、水木长风发行股份购买其合计所持心诺健康 75%股权，其中，拟向李少波发行股份购买其所持心诺健康 44.6970%股权、拟向张帆发行股份购买其所持心诺健康 16.3800%股权、拟向王飞发行股份购买其所持心诺健康 7.3710%股权、拟向荷塘探索发行股份购买其所持心诺健康 4.0950%股权、拟向水木长风发行股份购买其所持心诺健康 2.4570%股权；拟向建投嘉孚、长城国融、湖南高新财富发行股份购买其合计所持三诺健康 64.98%股权，其中，拟向建投嘉孚发行股份购买

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其所持三诺健康 26.49%股权、拟向长城国融发行股份购买其所持三诺健康 26.49%股权、拟向湖南高新财富发行股份购买其所持三诺健康 12.00%股权。

2016 年 3 月 29 日，三诺生物董事会发布关于重大资产重组停牌公告。

2016 年 10 月 19 日，三诺生物董事会审议并通过《关于终止重大资产重组事项的议案》，议案披露受市场环境及产品升级换代等因素影响，预计 Trividia 在 2016 年将处于亏损状态，并且由于在心诺健康收购 Trividia、三诺健康收购 PTS 的过程中产生了非经营性的一次性费用，上述事项将对公司 2016 年的备考净利润产生较大的负面影响；同时，本次重大资产重组预案公告后，证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化。综合以上因素，继续推进本次重大资产重组的条件尚不够成熟。为切实维护全体股东的利益，董事会同意公司终止本次重大资产重组事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,404,946.38	100.00	11,295,794.15	6.91	152,109,152.23	84,504,641.83	100.00	6,296,774.38	7.45	78,207,867.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	163,404,946.38	100.00	11,295,794.15	6.91	152,109,152.23	84,504,641.83	100.00	6,296,774.38	7.45	78,207,867.45

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,579,923.64	7,328,996.18	5.00
1-2 年	14,896,102.80	2,979,220.56	20.00
2-3 年	1,882,685.07	941,342.54	50.00
3 年以上	46,234.87	46,234.87	100.00
合计	163,404,946.38	11,295,794.15	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 97,529,149.77 元,占应收账款年末余额合计数的比例 59.69%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,804,228.70 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,620,696.90	100.00	291,287.62	0.95	30,329,409.28	36,622,516.98	100.00	110,625.97	0.30	36,511,891.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	30,620,696.90	100.00	291,287.62	0.95	30,329,409.28	36,622,516.98	100.00	110,625.97	0.30	36,511,891.01

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	474,992.50	23,749.62	5.00
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	197,538.00	197,538.00	100.00
合计	872,530.50	291,287.62	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	316,210.00		
其他组合(本期主要是子公司往)	29,431,956.40		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
来、临时借款、待认证进项税等)			
合计	29,748,166.40		—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
淘宝三诺官方旗舰店	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.98	15,000.00
员工 A	临时借款	268,526.19	1 年以内	0.88	
员工 B	临时借款	250,000.00	1 年以内	0.82	
长沙高新区公共租赁住房开发有限公司	押金保证金	160,538.00	1 年以内 81,297.00 元, 1-2 年 30,317.00 元, 2-3 年 48,924.00 元	0.52	34,590.25
深圳市竹宝投资发展有限公司	押金保证金	58,560.00	一年以内	0.19	
合计		1,037,624.19		3.39	49,590.25

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,977,288.17		52,977,288.17	29,179,038.17		29,179,038.17
对联营、合营企业投资	498,920,699.20		498,920,699.20	296,898,880.45		296,898,880.45
合计	551,897,987.37		551,897,987.37	326,077,918.62		326,077,918.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
三诺生物（香港）有限公司	79,928.00			79,928.00		
SANNUOBIOSSENSORINDIAPL	99,110.17			99,110.17		
三诺健康产业投资有限公司	29,000,000.00	5,374,000.00		34,374,000.00		
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
Sinocare Meditech Inc		17,424,250.00		17,424,250.00		
合计	29,179,038.17	23,798,250.00		52,977,288.17		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	296,898,880.45	262,680,000.00		-90,325,508.47	29,667,327.22					498,920,699.20	
深圳市心诺健康产 业投资有限公司	296,898,880.45			-83,879,881.07	25,180,456.71					238,199,456.09	
长沙三诺健康管理 有限公司		262,680,000.00		-6,445,627.40	4,486,870.51					260,721,243.11	
合计	296,898,880.45	262,680,000.00		-90,325,508.47	29,667,327.22					498,920,699.20	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	780,622,233.12	273,191,628.07	633,022,428.42	210,203,072.54
其他业务	1,568,941.06	584,703.79	404,290.04	409,549.18
合计	782,191,174.18	273,776,331.86	633,426,718.46	210,612,621.72

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,325,508.47	-3,101,119.55
理财产品收益	5,999,854.30	14,442,017.48
合计	-84,325,654.17	11,340,897.93

十七、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-379,032.25	
计入当期损益的政府补助	8,028,395.33	
理财产品投资损益	5,999,854.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,301.54	
小计	13,257,518.92	
所得税影响额	1,989,315.76	
少数股东权益影响额（税后）	-73,968.13	
合计	11,342,171.29	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.47	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.54	0.33	0.33

3. 其他

无。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

三诺生物传感股份有限公司

二〇一七年三月二十九日